

## ORÇAMENTO DE 2019

### I. IDENTIFICAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

Nome: Centro Social de Nossa Senhora de Pedra Maria  
Morada: Lugar de Pedra Maria, Varziela - Felgueiras  
NISS: 20008745798  
NIPC: 503797480  
Equipamentos: 1

### II. IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome: João Paulo Chaves Costa Caldas de Faria  
NIF: 215175735  
N.º de Membro Ordem dos Contabilistas Certificados: 50026  
Tel: 255 924 971  
e-mail: alvesefaria@mail.telepac.pt

### NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E DE PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO POR VALÊNCIAS

Equipamentos	Resposta Social	N.º Médio Utentes	N.º de Funcionários
Sede	1103 - Creche	39	9
Sede	2101 - Serviço de Apoio Domiciliário	20	4
Sede	2103 - Centro de Dia	30	3
Sede	Serviço de Refeições CVP	17	
Sede	Pessoal Gestão / Administração / Geral	-	4

O orçamento de 2019 foi elaborado com base nos elementos históricos da instituição dos anos de 2015, 2016, 2017, bem como na base das contas à data de 30 de Setembro de 2018 do Centro Social de Nossa Senhora de Pedra Maria, ajustadas em função das previsões da direção da Instituição.

**Mapas Anexos:**

- **Demonstração de Resultados Previsionais de 2019 (total e por valências)**
- **Estrutura de Rendimentos de 2019**
- **Estrutura de Gastos de 2019**
- **Estrutura de Gastos com Pessoal de 2019**
- **Mapa de Investimentos e Cobertura Financeira**
- **Memória Justificativa**
- **Balancete Analítico de 30.09.2018**

## I. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

ENTIDADE: CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DE PEDRA MARIA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS

MAPA DE VALÊNCIAS/ATIVIDADES

PERÍODO 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	TOTAL	CRECHE	S.A.D.	CENTRO DIA	REFEIÇÕES
Vendas e serviços prestados	154.608,10	63.593,52	24.582,38	47.771,93	18.660,28
Subsídios, doações e legados à exploração					
ISS, IP - Centros Distritais	189.307,44	117.312,24	31.261,20	40.734,00	
Outros	26.927,83	16.156,70	4.039,17	6.731,96	
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-56.959,96	-25.631,98	-14.239,99	-17.087,99	
Fornecimentos e serviços externos	-47.703,77	-28.622,26	-7.201,58	-11.879,93	
Gastos com o pessoal	-258.355,10	-149.304,23	-49.470,28	-59.580,59	
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)					
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)					
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					
Aumentos/reduções de justo valor					
Outros rendimentos e ganhos	1.109,51	665,71	166,43	277,38	
Outros gastos e perdas	-198,00	-118,80	-29,70	-49,50	
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>	<b>8.736,05</b>	<b>-5.949,11</b>	<b>-10.892,37</b>	<b>6.917,25</b>	<b>18.660,28</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-6.152,01	-3.691,21	-922,80	-1.538,00	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>2.584,04</b>	<b>-9.640,32</b>	<b>-11.815,17</b>	<b>5.379,25</b>	<b>18.660,28</b>
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados	-701,01	-420,61	-105,15	-175,25	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>1.883,03</b>	<b>-10.060,92</b>	<b>-11.920,32</b>	<b>5.204,00</b>	<b>18.660,28</b>
Imposto sobre o rendimento do período					
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1.883,03</b>	<b>-10.060,92</b>	<b>-11.920,32</b>	<b>5.204,00</b>	<b>18.660,28</b>

## II. ESTRUTURA DE RENDIMENTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	CRECHE	SAD	CENTRO DIA	REFEIÇÕES
71	<b>Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
72	<b>Prestações de serviços</b>	<b>154.608,10</b>	<b>63.593,52</b>	<b>24.582,38</b>	<b>47.771,93</b>	<b>18.660,28</b>
721	Quotas dos utilizadores	135.360,88	63.006,57	24.582,38	47.771,93	
722/728	Outros Serviços	19.247,23	586,95			18.660,28
73	<b>Variações nos inventários da produção</b>					
74	<b>Trabalhos para a própria entidade</b>					
75	<b>Subsídios,doações e legados à exploração</b>	<b>216.235,27</b>	<b>133.468,94</b>	<b>35.300,37</b>	<b>47.465,96</b>	
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	189.307,44	117.312,24	3126120	40.734,00	
7511	ISS, IP - C.D.S.S.S	189.307,44	117.312,24	3126120	40.734,00	
7512	Outras Entidades Públicas					
752	Subsídios de outras entidades	26.927,83	16.156,70	4.039,17	6.731,96	
753	Doações e Heranças					
754	Legados					
76	<b>Reversões</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
761	De depreciações e de amortizações					
762	De perdas por imparidade					
763	De provisões					
763	De provisões específicas					
77	<b>Ganhos por aumentos de justo valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
78	<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>1.109,51</b>	<b>665,71</b>	<b>166,43</b>	<b>277,38</b>	
781	Rendimentos suplementares					
788	Outros	1.109,51	665,71	166,43	277,38	
7881	Correções de períodos anteriores					
7883	Imputação de subsídios para investimento					
7882-7884/7887	Rendimentos e ganhos em ativos					
7888	Outros não especificados	1.109,51	665,71	166,43	277,38	
79	<b>Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS</b>		<b>371.952,88</b>	<b>197.728,16</b>	<b>60.049,18</b>	<b>95.515,26</b>	<b>18.660,28</b>

### III. ESTRUTURA DE GASTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	CRECHE	SAD	CENTRO DIA	REFEIÇÕES
61	<b>Custo das matérias consumidas</b>	<b>56.959,96</b>	<b>25.631,98</b>	<b>14.239,99</b>	<b>17.087,99</b>	<b>0,00</b>
62	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>47.703,77</b>	<b>28.622,26</b>	<b>7.201,58</b>	<b>11.879,93</b>	<b>0,00</b>
621	Subcontratos					
622	Serviços especializados	14.145,26	8.487,15	2.167,80	3.490,30	
6221	Trabalhos especializados	8.113,07	4.867,84	1216,96	2.028,27	
6222	Publicidade e propaganda					
6223	Vigilância e segurança					
6224	Honorários	460,13	276,08	115,03	69,02	
6225	Comissões					
6226	Conservação e reparação	5.572,05	3.343,23	835,81	1393,01	
6228	Outros					
623	Materiais	5.432,17	3.259,30	814,83	1.358,04	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.455,02	2.073,01	518,25	863,75	
6232	Livros e documentação técnica					
6233	Material de escritório	1637,26	982,36	245,59	409,32	
6234	Artigos para oferta					
6235	Material Didatico	339,89	203,93	50,98	84,97	
6236/6238	Outros					
624	Energia e fluidos	18.919,59	11351,75	2.837,94	4.729,90	
6241	Electricidade	7.902,25	4.741,35	1.185,34	1.975,56	
6242	Combustíveis	10.495,33	6.297,20	1574,30	2.623,83	
6243	Água	522,01	313,20	78,30	130,50	
6244	Outros fluidos					
6248	Outros					
625	Deslocações, estadas e transportes	26,32	15,79	3,95	6,58	
6251	Deslocações e estadas	26,32	15,79	3,95	6,58	
6252	Transportes de pessoal					
6253	Transportes de mercadorias					
6258	Outros					
626	Serviços diversos	9.180,43	5.508,26	1377,06	2.295,11	
6261	Rendas e alugueres	981,17	588,70	147,18	245,29	
6262	Comunicação	1687,69	1012,61	253,15	421,92	
6263	Seguros	2.657,20	1594,32	398,58	664,30	
6264	Royalties					
6266	Contencioso e notariado					
6267	Despesas de representação					
6268	Limpeza, higiene e conforto	3.854,37	2.312,62	578,16	963,59	
6268	Outros serviços					
63	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>258.355,10</b>	<b>149.304,23</b>	<b>49.470,28</b>	<b>59.580,59</b>	
631	Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	
6311	Remunerações certas					
6312	Remunerações adicionais					
632	Remunerações do pessoal	209.557,60	121.144,80	40.044,14	48.368,66	
6321	Remunerações certas	209.557,60	121.144,80	40.044,14	48.368,66	
6322	Remunerações adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00	
633	Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0,00	
6331	Órgãos sociais					
6332	Pessoal					
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	
6341	Órgãos sociais					
6342	Pessoal					
635	Encargos sobre remunerações	46.731,34	27.015,29	8.929,84	10.786,21	
6351	Órgãos sociais					
6352	Pessoal	46.731,34	27.015,29	8.929,84	10.786,21	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doença	2.066,16	1.144,14	496,30	425,72	
6361	Seguro ACT órgãos sociais					
6362	Seguro ACT pessoal	2.066,16	1.144,14	496,30	425,72	
637	Gastos de acção social	0,00	0,00	0,00	0,00	
6371	Órgãos sociais					
6372	Pessoal					
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	
6381	Órgãos sociais					
6382	Pessoal					
64	<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>6.152,01</b>	<b>3.691,21</b>	<b>922,80</b>	<b>1.538,00</b>	
641	Propriedades de investimento					
642	Activos fixos tangíveis	6.152,01	3.691,21	922,80	1.538,00	
643	Activos intangíveis					
65	<b>Perdas por imparidade</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
651	Em dívidas a receber					
652	Em inventários					
653/658	Perdas em outros ativos					
66	<b>Perdas por reduções de justo valor</b>					
67	<b>Provisões do período</b>					
68	<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>198,00</b>	<b>118,80</b>	<b>29,70</b>	<b>49,50</b>	
681	Impostos					
682/687	Outros gastos e perdas em ativos					
688	Outros	198,00	118,80	29,70	49,50	
6881	Correcções relativas a períodos anterior					
6882	Donativos					
6883	Quotizações	198,00	118,80	29,70	49,50	
6884/6888	Outros gastos e perdas					
689	Outros não especificados					
69	<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>701,01</b>	<b>420,61</b>	<b>105,15</b>	<b>175,25</b>	
<b>TOTAL DOS GASTOS</b>		<b>370.069,85</b>	<b>207.789,09</b>	<b>71.969,51</b>	<b>90.311,26</b>	<b>0,00</b>

#### IV. GASTOS COM PESSOAL

##### GERAL

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub. Alim	Gasto Anual
Patrícia Mónica Soares Pinto de Magalhães	1.230,00	20,00	1.250,00	42,00	18.088,00	4.033,62	72,30	0,00	22.193,92
Berta Cecília Faria Lopes	611,00	20,00	631,00	42,00	9.422,00	2.101,11	72,30	0,00	11.595,41
Maria Fernanda Pinto Ribeiro	728,20	20,00	748,20	63,00	11.356,80	2.532,57	72,30	0,00	13.961,67
Elisabete do Carmo dos Reis Ferreira	580,00	20,00	600,00	21,00	8.694,00	1.938,76	72,30	0,00	10.705,06
					<b>47.560,80</b>	<b>10.606,06</b>	<b>289,20</b>	<b>0,00</b>	<b>58.456,06</b>

##### CRECHE

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub. Alim	Gasto Anual
Ana Gabriela Cerqueira da Mota Gonçalves	886,00	20,00	906,00	0,00	12.684,00	2.828,53	111,06	0,00	15.623,59
Maria da Luz Ferreira dos Santos	1.039,00	20,00	1.059,00	0,00	14.826,00	3.306,20	111,06	0,00	18.243,26
Sandra Lemos Pinto da Cunha	1.018,60	20,00	1.038,60	0,00	14.540,40	3.242,51	111,06	0,00	17.893,97
Célia Sofia Ribeiro Teixeira	592,00	20,00	612,00	63,00	9.450,00	2.107,35	111,06	0,00	11.668,41
Bernardete Margarida da Silva Dias Cibrão	592,00	20,00	612,00	63,00	9.450,00	2.107,35	111,06	0,00	11.668,41
Maria de Fátima Teixeira Pinto	587,00	20,00	607,00	42,00	9.086,00	2.026,18	111,06	0,00	11.223,24
Vera Lúcia Ribeiro Guimarães	592,00	20,00	612,00	63,00	9.450,00	2.107,35	111,06	0,00	11.668,41
Aldira Marcelina Teixeira Cunha	587,00	20,00	607,00	42,00	9.086,00	2.026,18	111,06	0,00	11.223,24
Maria Amélia Teixeira da Costa	587,00	20,00	607,00	21,00	8.792,00	1.960,62	111,06	0,00	10.863,68
					<b>97.364,40</b>	<b>21.712,26</b>	<b>999,54</b>	<b>0,00</b>	<b>120.076,20</b>

##### CENTRO DE DIA

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub. Alim	Gasto Anual
Sílvia Maria Faria da Venda	968,00	20,00	988,00	42,00	14.420,00	3.215,66	111,06	0,00	17.746,72
Maria de Fátima Pereira Félix	587,00	20,00	607,00	42,00	9.086,00	2.026,18	111,06	0,00	11.223,24
Delfina Agostinha Freitas da Silva	605,80	20,00	625,80	63,00	9.643,20	2.150,43	111,06	0,00	11.904,69
					<b>33.149,20</b>	<b>7.392,27</b>	<b>333,18</b>	<b>0,00</b>	<b>40.874,65</b>

##### SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub Alim	Gasto Anual
Paula Cristina Moura de Jesus	587,00	20,00	607,00	42,00	9.086,00	2.026,18	111,06	0,00	11.223,24
Maria Emília de Sousa Gomes Pinto	605,80	20,00	625,80	63,00	9.643,20	2.150,43	111,06	0,00	11.904,69
Aldora Maria Ferreira Fernandes	580,00	20,00	600,00	0,00	8.400,00	1.873,20	111,06	0,00	10.384,26
Anabela Ventura Teixeira	291,00	20,00	311,00	0,00	4.354,00	970,94	111,06	0,00	5.436,00
					<b>31.483,20</b>	<b>7.020,75</b>	<b>444,24</b>	<b>0,00</b>	<b>38.948,19</b>

<b>Valor Estimativa Global</b>					<b>209.557,60</b>	<b>46.731,34</b>	<b>2.066,16</b>	<b>0,00</b>	<b>258.355,10</b>
--------------------------------	--	--	--	--	-------------------	------------------	-----------------	-------------	-------------------

## V. INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO

Investimento Previsto para 2019:

Obras de adaptação da Creche – 4.000,00 €

Divisórias na sala 1 – 2.500,00 €

Cobertura Financeira do Investimento:

Meios Libertos Líquidos + Capitais Próprio – 6.500,00 €

Subsídios de Outras Entidades (investimento de 2018) – 10.000,00 €

A Instituição espera obter um apoio financeiro através de um subsídio não reembolsável no valor de 5.000,00 €, no âmbito do Mecenato Social, a atribuir por particulares e/ou empresas com os quais se encontra pré-formalizado um acordo para a sua obtenção. Prevê-se, também a obtenção de um apoio financeiro no valor de €5.000,00 a atribuir pela autarquia ou união das freguesias.

Os subsídios mencionados destinam-se a apoiar a aquisição da viatura adquirida em 2018.

A Instituição adquiriu uma viatura Renault Master, devidamente adaptada para transporte dos utentes, em novembro de 2018. A viatura encontra-se em fase de legalização, designadamente a para efeitos de obtenção de benefícios fiscais.

A Instituição recorrerá a um financiamento bancário para fazer face ao investimento de 2018, motivo pelo qual se prevê na demonstração de resultados previsionais a assunção de gastos financeiros de financiamento.

## VI. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Pressupostos utilizados na elaboração do Orçamento de 2019 por Rubrica:

Prestação de Serviços:

Os valores das prestações de serviços foram estimados com base nos dados consolidados até 30 de Setembro de 2017. Nas valências de Cresce, Centro de Dia e

SAD prevê-se a manutenção do valor das quotas dos utilizadores, mas espera-se obter um acréscimo de procura pelos serviços na ordem dos 7.50%.

A Instituição, no ano de 2019, continuará a apostar no serviço de fornecimento de refeições à Delegação de Felgueiras da Cruz Vermelha Portuguesa, onde se prevê o fornecimento de 17 refeições diárias, ao preço de 3,70€, durante os dias úteis. Este serviço visa colmatar uma necessidade do Serviço de Apoio Domiciliário da Delegação de Felgueiras da Cruz Vermelha Portuguesa.

#### Subsídios do Estado:

Os valores estimados para a rubrica de subsídios CDSS Porto advêm dos protocolos de colaboração firmados entre as entidades. Os valores constantes no orçamento resultam do valor mensal de 2018, definido para cada valência, sem qualquer ajustamento.

#### Outros Subsídios:

O valor constante nesta rubrica resulta das entregas efetuadas pelo Banco Alimentar contra a Fome e pelo LIDL, empresa com a qual o Centro Social dispõe de parcerias desde novembro de 2018.

Os montantes previstos obter do Banco Alimentar contra a Fome foram estimados com base nos dados referentes a 30 de setembro de 2018. Relativamente à parceria estabelecida com o LIDL foi previsto um valor mensal de €500,00 ao longo do período de 2019.

Para além desses valores nesta rubrica inclui-se o valor de €10.000,00, dos quais €5.000,00 esperam-se obter no âmbito do Mecenato Social (apoio à aquisição da viatura efetuado em 2018) e os restantes €5.000,00 da autarquia.

Na estimativa de gastos utilizou-se o critério de imputação de gastos por valência utilizado ao longo dos últimos anos com o objetivo de manter, de forma consistente, a política de relato financeiro da instituição.

Na conta de gastos, importa salientar que os custos das matérias consumidas, associados ao fornecimento de refeições não apresenta qualquer valor, fruto da política de imputação de gastos definida pela Instituição, como meio de salvaguardar qualquer



problema que possa advir de se tratar de uma atividade sujeita a IVA, ao contrário das restantes atividades da Instituição, todas elas isentas de IVA ao abrigo do disposto no artigo 9.º do CIVA.

Na rúbrica de fornecimentos e serviços externos o valor previsto para o ano de 2019, estrapulado com base no valor acumulado até 30 de setembro de 2019, aumenta em 1,5%.

No âmbito deste orçamento para 2019 prevê-se um crescimento salarial para todos os colaboradores no valor de 20,00 €, valor de acréscimo previsto para o salário mínimo nacional de 2018 para 2019, isto é de €580,00 para €600,00.

Do orçamento apresentado resulta um superavit de exploração de cerca de 0.51%.

Felgueiras, 29 de Novembro de 2018

A Direção